

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Catalogue-shop

**registrikood:** 10924418

**tänavanimi:** Sära tee 11

**maja number:**

**alevik:** Peetri alevik

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 75312

**telefon:** +372 6737173, +372 6737181

**faks:** +372 6737174

**e-posti aadress:** riina@mystore.ee

**veebilehe aadress:** www.bonprix.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 3 Varud                                | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad             | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 12 |
| Lisa 10 Osakapital                          | 12 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 13 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 17 |

## Tegevusaruanne

2023. aastal jätkus OÜ Catalogue-Shop'i äritegevus Eesti ja Läti turul, milleks on kaupade müük e-poe ja kataloogide kaudu.

Catalogue-Shop OÜ müügitulu 2023. aastal oli 1 718 396 eurot (2022. aastal 1 674 420 eurot) ning kahjumiks kujunes -56 282 eurot (2022. aastal kasum 26 786 eurot).

2023. aasta kahjum tuleneb tarbimist pidurdanud sündmustest (euribori tõus, jätkuv hirm sõja ees, maksumäärade ning töötuse määra tõus) ja sellest tingitult läbi viidud müügihindade korrigeerimisest, samal ajal aga suurenesid sisseostetavad kulud. 2024. aastal töötame jätkuvalt turupositsiooni tugevdamisega täiendades e-poodide müügikanaleid arendustöödega.

2023. ja 2022. aasta olulisemad suhtarvud on järgmised:

| Suhtarv / Aasta                                                                             | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja<br><i>käibevarad / lühiajalised kohustised</i>          | 1,03 | 1,24 |
| Kohustiste ja omakapitali suhe<br><i>(Debt-to-Equity)</i><br><i>kohustised / omakapital</i> | 4,52 | 2,94 |
| Võlakordaja <i>(Debt-to-Assets)</i><br><i>kohustised / varad</i>                            | 0,82 | 0,75 |
| Varade tootlus<br><i>(Return-on-Assets)</i><br><i>puhaskasum / varad x 100%</i>             | -    | 3%   |
| Omakapitali tootlus<br><i>(Return-on-Equity)</i><br><i>puhaskasum / omakapital x 100%</i>   | -    | 11%  |
| Varade käibekordaja<br><i>(Asset-turnover)</i><br><i>müügitulu / varad</i>                  | 1,72 | 1,79 |

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal, jätkuvad investeeringud online-müügikanalites ning uude klienditeenindusprogrammi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevarad                                   |                  |                |         |
| Raha                                         | 37 926           | 48 205         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 306 989          | 269 883        | 2       |
| Varud                                        | 341 757          | 354 881        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>686 672</b>   | <b>672 969</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 556            | 2 556          |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 36 110           | 48 318         | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 274 983          | 212 638        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>313 649</b>   | <b>263 512</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 000 321</b> | <b>936 481</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustised                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 233 959          | 159 740        | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 430 525          | 381 224        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>664 484</b>   | <b>540 964</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 154 701          | 158 099        | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>154 701</b>   | <b>158 099</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>819 185</b>   | <b>699 063</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 511              | 511            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 234 351          | 207 565        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -56 282          | 26 786         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>181 136</b>   | <b>237 418</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 000 321</b> | <b>936 481</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 718 396      | 1 674 420     | 11      |
| Muud äritulud                               | 463            | 14 434        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 029 848     | -909 480      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -264 150       | -224 067      |         |
| Tööjõukulud                                 | -419 946       | -468 811      | 13      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -44 922        | -47 389       | 5,6     |
| Muud ärikulud                               | -474           | -11           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-40 481</b> | <b>39 096</b> |         |
| Intressitulud                               | 167            | 125           |         |
| Intressikulud                               | -15 200        | -11 056       |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -768           | -1 379        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-56 282</b> | <b>26 786</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-56 282</b> | <b>26 786</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Catalogue-Shop OÜ aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Catalogue-Shop OÜ kasutab raamatupidamise aruandes Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, finantsandmed on esitatud ühe (1) euro täpsusega.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue eraldi hinnatuna, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi    | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| Immateriaalne põhivara | 10 aastat      |

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Masinaid ja seadmed | 4-5 aastat |
| Muu inventar        | 3-5 aastat |

**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse kaupade lähetamisel postiettevõtetesse.

Müügitingimustest tulenevalt on kliendil õigus taganeda tellimusest 14 päeva jooksul alates kauba kättesaamisest. Aruandeperioodi müügitulu on vähendatud järgneval majandusaastal saabuvate klienditagastuste võrra.

**Kulud**

Kulud kajastatakse samas perioodis, mil kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Catalogue-Shop OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 251 426        | 251 426        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 30 318         | 30 318         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 400            | 400            | 4       |
| Laenunõuded                        | 4 170          | 4 170          | 14      |
| Muud nõuded                        | 9 812          | 9 812          |         |
| Intressinõuded                     | 292            | 292            |         |
| Viitlaekumised                     | 9 520          | 9 520          |         |
| Ettemaksed                         | 10 863         | 10 863         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 10 863         | 10 863         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>306 989</b> | <b>306 989</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 229 716        | 229 716        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 229 716        | 229 716        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 25 679         | 25 679         | 14      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 500            | 500            | 4       |
| Laenunõuded                        | 4 170          | 4 170          | 14      |
| Muud nõuded                        | 125            | 125            |         |
| Intressinõuded                     | 125            | 125            |         |
| Ettemaksed                         | 9 693          | 9 693          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 9 693          | 9 693          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>269 883</b> | <b>269 883</b> |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 326 795        | 316 123        |
| Ettemaksed varude eest | 368            | 109            |
| Kaup teel              | 14 594         | 38 649         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>341 757</b> | <b>354 881</b> |



## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023 |               | 31.12.2022 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 456           | 0          | 361           |
| Käibemaks                                     | 0          | 25 206        | 0          | 14 473        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 8 362         | 0          | 8 685         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 20            | 0          | 16            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 14 156        | 0          | 14 876        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 476           | 0          | 556           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 989           | 0          | 1 042         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 400        |               | 500        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>400</b> | <b>49 665</b> | <b>500</b> | <b>40 009</b> |

Catalogue-Shop OÜ on maksukohustuslane Eesti Vabariigis ja Läti Vabariigis.

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                             | Kokku         |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
|                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |               |
| <b>31.12.2021</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 86 190             | 69 248                      | 155 438       |
| Akumuleeritud kulum     | -52 834            | -50 568                     | -103 402      |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>33 356</b>      | <b>18 680</b>               | <b>52 036</b> |
|                         |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused     | 13 669             | 10 969                      | 24 638        |
| Amortisatsioonikulu     | -12 484            | -8 425                      | -20 909       |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -6 570             | -877                        | -7 447        |
|                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2022</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 75 710             | 53 324                      | 129 034       |
| Akumuleeritud kulum     | -47 739            | -32 977                     | -80 716       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>27 971</b>      | <b>20 347</b>               | <b>48 318</b> |
|                         |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused     | 5 633              | 0                           | 5 633         |
| Amortisatsioonikulu     | -9 727             | -8 114                      | -17 841       |
|                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2023</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 81 343             | 53 324                      | 134 667       |
| Akumuleeritud kulum     | -57 466            | -41 091                     | -98 557       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>23 877</b>      | <b>12 233</b>               | <b>36 110</b> |

**Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna**

|                             | 2023     | 2022          |
|-----------------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed          | 0        | 14 000        |
| Muud materiaalsed põhivarad | 0        | 3 746         |
| <b>Kokku</b>                | <b>0</b> | <b>17 746</b> |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                 |                               |                                    | Kokku    |
|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------|
|                                 | Muud immateriaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |          |
| <b>31.12.2021</b>               |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus                  | 294 656                       | 44 270                             | 338 926  |
| Akumuleeritud kulum             | -149 644                      | 0                                  | -149 644 |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 145 012                       | 44 270                             | 189 282  |
|                                 |                               |                                    |          |
| Ostud ja parendused             | 5 350                         | 44 486                             | 49 836   |
| Amortisatsioonikulu             | -26 480                       | 0                                  | -26 480  |
|                                 |                               |                                    |          |
| <b>31.12.2022</b>               |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus                  | 274 916                       | 88 756                             | 363 672  |
| Akumuleeritud kulum             | -151 034                      | 0                                  | -151 034 |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 123 882                       | 88 756                             | 212 638  |
|                                 |                               |                                    |          |
| Ostud ja parendused             | 129 949                       | -88 756                            | 41 193   |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 48 233                        | 0                                  | 48 233   |
| Amortisatsioonikulu             | -27 081                       | 0                                  | -27 081  |
|                                 |                               |                                    |          |
| <b>31.12.2023</b>               |                               |                                    |          |
| Soetusmaksumus                  | 453 098                       | 0                                  | 453 098  |
| Akumuleeritud kulum             | -178 115                      | 0                                  | -178 115 |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 274 983                       | 0                                  | 274 983  |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 129 271    | 129 271                          |                     |             |         |
| Tagatiseta laenukohustis             | 101 291    | 101 291                          |                     |             | 14      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 230 562    | 230 562                          |                     |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |         |
| Tagatiseta laenukohustis             | 150 000    | 0                                | 150 000             |             | 14      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 150 000    | 0                                | 150 000             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 8 098      | 3 397                            | 4 701               |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 388 660    | 233 959                          | 154 701             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 121 060    | 121 060                          |                     |             |         |
| Tagatiseta laenukohustis             | 32 884     | 32 884                           |                     |             | 14      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 153 944    | 153 944                          |                     |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |         |
| Tagatiseta laenukohustis             | 150 000    | 0                                | 150 000             |             | 14      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 150 000    | 0                                | 150 000             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 13 895     | 5 796                            | 8 099               |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 317 839    | 159 740                          | 158 099             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
| Masinad ja seadmed                                    | 8 812          | 15 354         |
| Muud varad                                            | 150 000        | 150 000        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>158 812</b> | <b>165 354</b> |

Kapitalirendi kohustise tagatiseks on finantseeritav vara. Arvelduskrediidi tagatiseks on laos olevad kindlas summas kindlustatud kaubad, 2023.a ja 2022.a 150 000€ väärtuses. Lühiajalisel pangalaenul on juhatuse liikme eraisikuline käendusleping.

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 138 040        | 138 040        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 55 464         | 55 464         |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 23 520         | 23 520         | 14      |
| Maksuvõlad                       | 49 665         | 49 665         | 4       |
| Muud võlad                       | 1 991          | 1 991          |         |
| Intressivõlad                    | 1 832          | 1 832          | 14      |
| Muud viitvõlad                   | 159            | 159            |         |
| Saadud ettemaksed                | 161 845        | 161 845        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>430 525</b> | <b>430 525</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 104 535        | 104 535        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 55 744         | 55 744         |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 17 098         | 17 098         |         |
| Maksuvõlad                       | 40 009         | 40 009         | 4       |
| Muud võlad                       | 892            | 892            |         |
| Intressivõlad                    | 892            | 892            | 14      |
| Saadud ettemaksed                | 162 946        | 162 946        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>381 224</b> | <b>381 224</b> |         |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 142 455        | 187 481        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 35 614         | 46 870         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>178 069</b> | <b>234 351</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                                                                     | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                          | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                      | 2          | 2          |
| Osaühingul on kaks osa, millest iga osa nimiväärtus on 1 278 eurot. |            |            |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 133 274        | 1 080 679        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 585 122          | 593 741          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 718 396</b> | <b>1 674 420</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 718 396</b> | <b>1 674 420</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Postimüük                                   | 1 610 191        | 1 573 471        |
| Muu                                         | 108 205          | 100 949          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 718 396</b> | <b>1 674 420</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2023             | 2022           |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 789 723          | 624 663        |
| Transpordikulud                                  | 165 630          | 183 972        |
| Kataloogide kulud                                | 73 984           | 100 101        |
| Muud                                             | 511              | 744            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 029 848</b> | <b>909 480</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                  | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Palgakulu                                        | 351 757        | 351 519        |         |
| Sotsiaalmaksud                                   | 116 422        | 117 292        |         |
| Tööjõukulude kapitaliseerimine                   | -48 233        | 0              | 6       |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                         | <b>419 946</b> | <b>468 811</b> |         |
| Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale | 13             | 15             |         |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Lisa nr |
|-----------------------------|------------|------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b> |            |            |         |
| Tütarettevõtjad             | 29 721     | 25 679     | 2       |

|                                                                                                                                   |                |               |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 5 059          | 4 295         |   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>34 780</b>  | <b>29 974</b> |   |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                            |                |               |   |
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  | 101 291        | 32 884        | 7 |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                      | <b>101 291</b> | <b>32 884</b> |   |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                        |                |               |   |
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  | 1 832          | 892           | 8 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 0              | 298           |   |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                     | 23 520         | 16 800        | 8 |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                  | <b>25 352</b>  | <b>17 990</b> |   |

|                              |                   |                   |                |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>PIKAAJALISED</b>          | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>Lisa nr</b> |
| Laenukohustised              |                   |                   |                |
| Tütarettevõttjad             | 150 000           | 150 000           | 7              |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>150 000</b>    | <b>150 000</b>    |                |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                      | 31.12.2021   | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022   | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 4 170        | 0            | 0                          | 4 170        | 125                         | 2       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                         | <b>4 170</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>4 170</b> | <b>125</b>                  |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                      | 31.12.2022   | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023   | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 4 170        | 0            | 0                          | 4 170        | 125                         | 2       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                         | <b>4 170</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>4 170</b> | <b>125</b>                  |         |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2021     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Tütarettevõttjad             | 152 323        | 30 561        | 0                           | 182 884        | 5 060                       |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>152 323</b> | <b>30 561</b> | <b>0</b>                    | <b>182 884</b> | <b>5 060</b>                |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022     | Saadud laenu  | Saadud laenu tagasimaksed | 31.12.2023     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 182 884        | 70 325        | 1 918                     | 251 291        | 6 248                       |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0              | 5 000         | 5 000                     | 0              | 0                           |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>182 884</b> | <b>75 325</b> | <b>6 918</b>              | <b>251 291</b> | <b>6 248</b>                |         |

| MÜÜDUD              | 2023           | 2022           |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | Teenused       | Teenused       |
| Tütarettevõtjad     | 188 465        | 164 869        |
| <b>Kokku müüdid</b> | <b>188 465</b> | <b>164 869</b> |

| OSTETUD                                                                                                      | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                              | Teenused      | Teenused      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 33 600        | 38 200        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                         | <b>33 600</b> | <b>38 200</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 78 174      | 74 456      |

Juhatusel liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2024

**Osaühing Catalogue-shop (registrikood: 10924418) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RIINA PAJUPUU      | Juhatuse liige     | 24.07.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Catalogue-shop osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Catalogue-shop raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-15.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Catalogue-shop finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

24.07.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Catalogue-shop (registrikood: 10924418) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| AARE OLANDER       | Vandeaudiitor      | 24.07.2024           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 234 351        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -56 282        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>178 069</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 178 069        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>178 069</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük posti või Interneti teel | 47911      | 1610191         | 93.70%      | Jah            |